

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Tandlægerne i Skensved ApS

Østergade 36
4623 Lille Skensved

CVR nr. 27434185

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. april 2016

Dirigent

Lex Lijkendijk

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægerne i Skensved ApS
Østergade 36
4623 Lille Skensved

Telefon: 5614 2430
Fax: 5628 2430
Hjemmeside: www.skensvedtand.dk
Email: info@skensvedtand.dk

CVR-nr.: 27434185
Stiftelsesdato: 1. januar 2003
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Alexander Lijkendijk
Gitte Berendt Hansen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea
Torvet 9
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. april 2016, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tandlægeklinik.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat 2015 blev på kr. 110.896, som anses for tilfredsstillende i selskabets nuværende situation.

Forventet udvikling

Selskabet er og har længe været presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at reducere omkostningerne, herunder reduktion af personaleomkostningerne. Vi forventer ingen nedgang i aktiviteterne og forventer derfor at kunne forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2016,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Tandlægerne i Skensved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skensved, den 31. marts 2016

Direktion:

Alexander Lijkendijk

Gitte Berendt Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tandlægerne i Skensved ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægerne i Skensved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faxe, den 31. marts 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægerne i Skensved ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.634.875 | 2.747.451 |
| Personaleomkostninger | 2. | -2.280.178 | -2.578.521 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | -33.687 | -14.425 |
| Resultat før finansielle poster | | 321.010 | 154.505 |
| Andre finansielle indtægter | | 12.600 | 13.900 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -189.065 | -162.687 |
| Ordinært resultat før skat | | 144.545 | 5.718 |
| Skat af årets resultat | | -33.649 | -11.289 |
| ÅRETS RESULTAT | | 110.896 | -5.571 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 110.896 | -5.571 |
| Disponeret i alt | | 110.896 | -5.571 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3. | 1.981.389 | 1.989.359 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 39.232 | 22.334 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.020.621 | 2.011.693 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.020.621 | 2.011.693 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 178.748 | 123.965 |
| Varebeholdninger i alt | | 178.748 | 123.965 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 209.416 | 203.795 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 105.762 |
| Skatteaktiv | | 153.602 | 187.251 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 12.197 |
| Tilgodehavender i alt | | 363.018 | 509.005 |
| Likvide beholdninger | | 25.727 | 18.205 |
| Likvide beholdninger i alt | | 25.727 | 18.205 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 567.493 | 651.175 |
| AKTIVER I ALT | | 2.588.114 | 2.662.868 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -719.363 | -830.260 |
| Egenkapital i alt | | -594.363 | -705.260 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 4. | 927.642 | 1.002.691 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 648.553 | 654.349 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.576.195 | 1.657.040 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 75.000 | 74.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 407.301 | 419.780 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 33.319 | 47.469 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.566 | 52.269 |
| Anden gæld | | 825.248 | 608.636 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | | 214.848 | 508.934 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.606.282 | 1.711.088 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.182.477 | 3.368.128 |
| PASSIVER I ALT | | 2.588.114 | 2.662.868 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5. | | |
| Eventualposter | 6. | | |

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Selskabet er og har længe været presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital. Selskabet har iværksat en række initiativer med henblik på at reducere omkostningerne, herunder reduktion af personaleomkostningerne. Selskabet forventer ingen nedgang i aktiviteterne og forventer derfor at kunne forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2016,

Selskabet forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------------------|--|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.043.011 | 2.350.999 |
| Pensioner | 9.645 | 3.103 |
| Omkostninger til social sikring | 185.798 | 186.398 |
| Andre personaleomkostninger | 41.724 | 38.021 |
| | 2.280.178 | 2.578.521 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 2.005.299 | 659.023 |
| Tilgang | 0 | 29.398 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 2.005.299 | 688.421 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -15.940 | -636.689 |
| Årets af- og nedskrivninger | -7.970 | -12.500 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -23.910 | -649.189 |
| Bogført værdi, ultimo | 1.981.389 | 39.232 |
| | 2015 | 2014 |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 1.242.000 | 1.397.000 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med E/F Østergade 28-38 afgivet pant i ejendommen for et beløb af kr. 10.000.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.002.642, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.981.389.

Til sikkerhed for gæld til Nordea kr. 1.055.854, er der tinglyst ejerpant kr. 500.000 i grunde og bygninger, samt virksomhedspant kr. 500.000 med pant i følgende:

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Restløbetid udgør 2 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 17.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.